

Spada Fabrice
Economiste heg
Rue Industrielle 42
CH – 2740 Moutier
Cell. +41 79 294 02 37
www.mf-services.ch
f.spada@mf-services.ch

MANUEL D'UTILISATION

MF-COMPTA

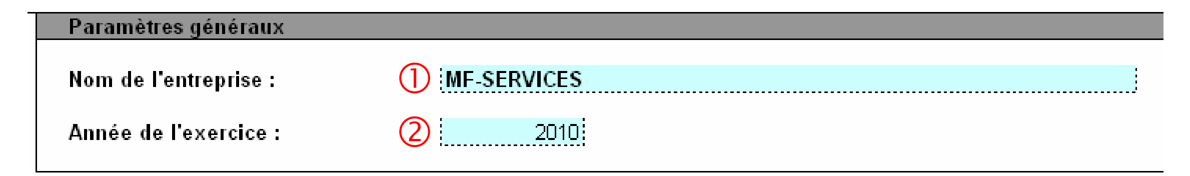
MF-COMPTA est une application permettant la gestion des factures clients et fournisseurs. Son utilisation permet d'obtenir de nombreuses informations indispensables à la gestion quotidienne de votre affaire tout en facilitant le traitement des données par la fiduciaire en charge du bouclement et de la présentation finale des comptes.

Sommaire :

1. Paramétrage de MF-COMPTA

MF-COMPTA est construit sur une base MS Excel. Le principe de base est qu'un fichier .xls correspond aux données comptables d'un exercice (généralement une année civile du 01.01 au 31.12).

1.1. Paramètres généraux

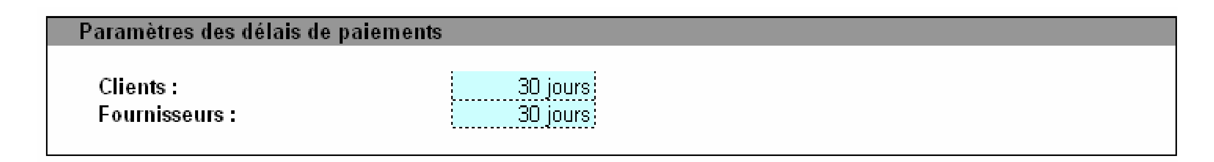


Paramètres généraux

Nom de l'entreprise :	①	MF-SERVICES
Année de l'exercice :	②	2010

1) Le nom de l'entreprise est enregistré au moment de l'acquisition de MF-COMPTA. Ensuite, il n'est plus possible de le modifier.
2) L'année de l'exercice correspond à l'année de l'exercice comptable en cours.

1.2. . Paramètres des délais de paiement

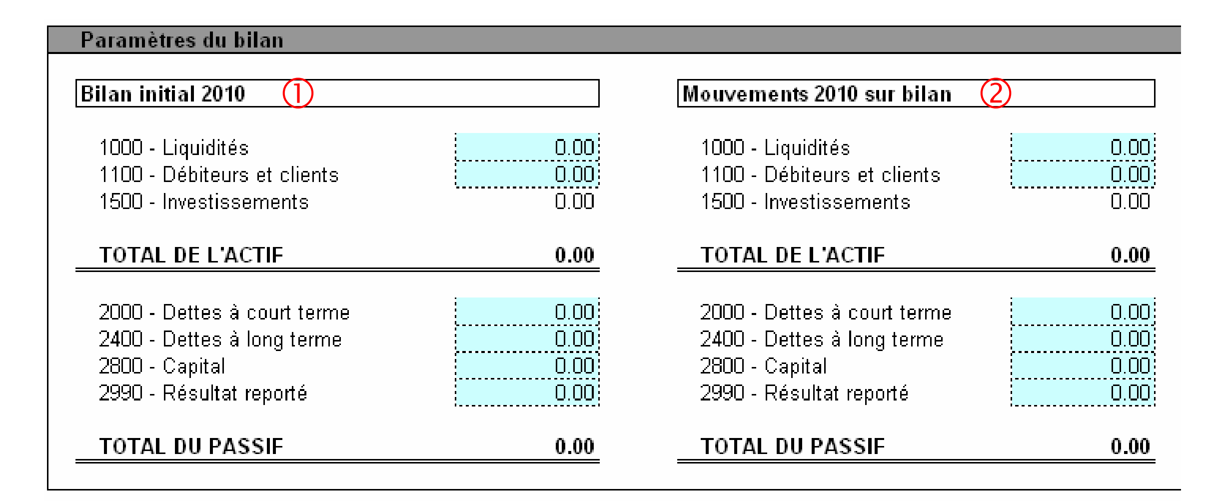


Paramètres des délais de paiements

Clients :	30 jours
Fournisseurs :	30 jours

Les délais de paiement standard des factures clients et fournisseurs sont indiqués en nombre de jours. Ils correspondent aux nombres de jours écoulés entre la date de la facture et la date de son règlement.

1.3. Paramètres du bilan



Paramètres du bilan

Bilan initial 2010 ①		Mouvements 2010 sur bilan ②	
1000 - Liquidités	0.00	1000 - Liquidités	0.00
1100 - Débiteurs et clients	0.00	1100 - Débiteurs et clients	0.00
1500 - Investissements	0.00	1500 - Investissements	0.00
TOTAL DE L'ACTIF	**0.00**	**TOTAL DE L'ACTIF**	**0.00**
2000 - Dettes à court terme	0.00	2000 - Dettes à court terme	0.00
2400 - Dettes à long terme	0.00	2400 - Dettes à long terme	0.00
2800 - Capital	0.00	2800 - Capital	0.00
2990 - Résultat reporté	0.00	2990 - Résultat reporté	0.00
TOTAL DU PASSIF	**0.00**	**TOTAL DU PASSIF**	**0.00**

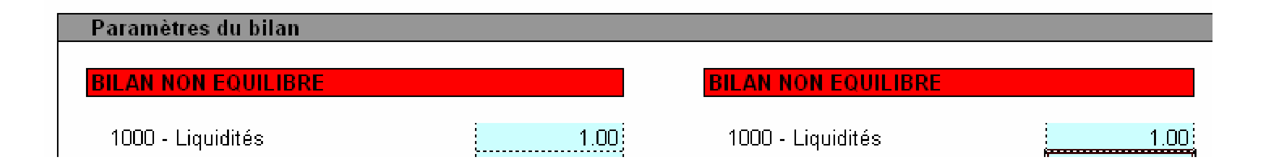
Il n'est pas indispensable de remplir cette rubrique pour l'utilisation quotidienne de MF-COMPTA. Cependant, pour utiliser pleinement les fonctions de l'application, il est recommandé de compléter le bilan.

1) Le « Bilan initial » correspond aux données de départ de l'entreprise. Il s'agit donc de saisir dans les rubriques « simplifiées » le bilan de l'entreprise à la clôture précédente.

   Les investissements sont directement saisis dans l'onglet « Investissements » (cf. point 4, « Investissements »).

2) Les « Mouvements sur bilan » permet, en cours d'année, de faire figurer des opérations extraordinaires ne figurant pas dans la gestion quotidienne des factures.

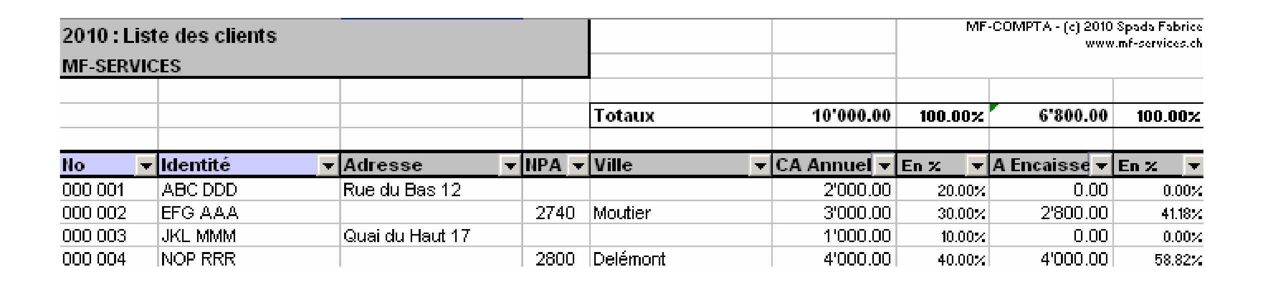
Si l'en-tête des bilans apparaît en rouge, nous avons à faire un bilan non équilibré (actif différent du passif) qu'il s'agit de corriger avant de poursuivre l'utilisation de MF-COMPTA.



2. Clients et Fournisseurs

Il existe deux onglets au fonctionnement parfaitement identique pour la saisie des clients et des fournisseurs. C'est pourquoi nous traitons ces deux points en un seul chapitre.

L'utilisation de MF-COMPTA débute par l'attribution d'un numéro à chacun de ses clients et fournisseurs. Cette opération permet de saisir qu'une seule fois les informations liées aux tiers et surtout de pouvoir générer des statistiques de ventes et d'achats.



2010 : Liste des clients
MF-SERVICES

MF-COMPTA - (c) 2010 Spada Fabrice
www.mf-services.ch

No	Identité	Adresse	NPA	Ville	CA Annuel	En %	A Encaisse	En %
				Totaux	10'000.00	100.00%	6'800.00	100.00%
000 001	ABC DDD	Rue du Bas 12			2'000.00	20.00%	0.00	0.00%
000 002	EFG AAA		2740	Moutier	3'000.00	30.00%	2'800.00	41.18%
000 003	JKL MMM	Quai du Haut 17			1'000.00	10.00%	0.00	0.00%
000 004	NOP RRR		2800	Delémont	4'000.00	40.00%	4'000.00	58.82%

Dans le tableau ci-dessus, on distingue des informations obligatoires :

- « No », soit le numéro du client ou du fournisseur.
- « Identité », soit le nom du client ou du fournisseur.

Par contre, il n’est pas indispensable de compléter les champs :

- « Adresse », soit l’adresse postale du client ou du fournisseur.
- « NPA » et « Ville », soit la localité de domicile du client ou du fournisseur.

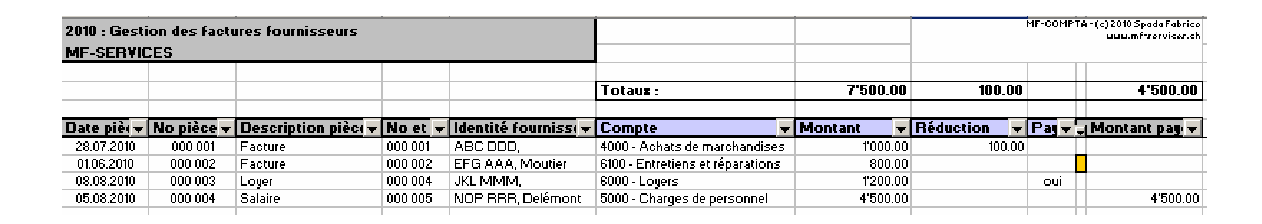
Les statistiques de chiffres d’affaires et de montants ouverts en attente de paiement sont générées automatiquement à l’aide des informations provenant des onglets « Recettes » et « Dépenses » traités au point suivant du présent manuel.

3. Recettes et Dépenses

Il existe deux onglets au fonctionnement parfaitement identique pour la saisie des recettes et des dépenses. C’est pourquoi nous traitons ces deux points en un seul chapitre.

L’ensemble des factures émises ou reçues par l’entreprise doivent être saisies dans le journal des recettes respectivement des dépenses. Une saisie rigoureuse permet de générer les statistiques suivantes :

- Chiffre d'affaires annuel
- Résultat (bénéfice ou perte) simplifié de l'exercice
- Chiffre d'affaires par clients et par fournisseurs
- Montant total à encaisser et détail par clients
- Montant total à payer et détail par fournisseurs
- Bilan final simplifié de l’exercice



2010 : Gestion des factures fournisseurs
MF-SERVICES

MF-COMPTA - (c) 2010 Spada Fabrice
www.mf-services.ch

Date pièc	No pièce	Description pièc	No et	Identité fourniss	Compte	Montant	Réduction	Pay		Montant pay
					Totaux :	7'500.00	100.00			4'500.00
28.07.2010	000 001	Facture	000 001	ABC DDD,	4000 - Achats de marchandises	1'000.00	100.00			
01.06.2010	000 002	Facture	000 002	EFG AAA, Moutier	6100 - Entretiens et réparations	800.00				
08.08.2010	000 003	Loyer	000 004	JKL MMM,	6000 - Loyers	1'200.00		oui		
05.08.2010	000 004	Salaire	000 005	NOP RRR, Delémont	5000 - Charges de personnel	4'500.00				4'500.00

Dans le tableau ci-dessus, on distingue les informations obligatoires :

- « Compte », soit la nature de la recette / dépense selon le plan comptable.
- « Montant », soit le montant total de la facture.
- « Réduction », le champ peut demeurer vide et, le cas échéant, il indique le montant de la réduction consentie / obtenue.
- « Payé », le champ peut demeurer vide. Lorsque la facture est encaissée / payée, soit le mot « oui » est inscrit soit le montant payé est ajouté dans la colonne « Montant payé ». L’«alerte orange » signifie que le délai de paiement de la facture est échue.

Par contre, il n’est pas indispensable de compléter les champs :

- « Date pièce », soit la date de la facture. Cette date permet d’indiquer, à l’aide d’une « alerte orange » à côté du champ « Payé », les factures échues. Lorsque la date n’est pas renseignée, toute les factures sont considérées comme étant à échéance.
- « No Pièce », soit le numéro de la pièce comptable pour le classement.
- « Description pièce », soit des informations correspondant au détail de la facture.
- « No et », soit le numéro du client / fournisseur permettant de compléter les statistiques de tiers des onglets « Clients » et « Fournisseurs ».
- « Identité client / fournisseurs », soit le nom et le domicile du fournisseur. Cette colonne se complète automatiquement si le numéro de client / fournisseur est inscrit dans le champ précédent.
- « Montant payé », le montant encaissé / payé peut soit être inscrit dans cette colonne soit être indiqué par le mot « oui » dans la colonne « Payé ». Le résultat est le même quelque soit la méthode choisie et les deux méthodes peuvent être cumulées.

4. Investissements

Les achats de matériels nécessitant un amortissement sur plusieurs années sont inscrits dans l’onglet « Investissements. ». Avant d’introduire les factures de l’année en cours, tous les investissements non totalement amortis des années précédentes sont inscrits dans cet onglet afin d’équilibrer le bilan initial (cf. point 1.3. : « Paramètres du bilan »).

2010 : Gestion des investissements
MF-SERVICES

MF-COMPTA - (c) 2010 Spada Fabrice
www.mf-services.ch

An d'achat	Durée vie	No Pièce	Description pièce	Montant achat	Réduction	Payé	Montant payé
			Totaux	**33'000.00**	**0.00**		**0.00**
2009	3 An(s)	000 001	Machine A	10'000.00		oui	
2009	3 An(s)	000 002	Machine B	8'000.00		oui	
2010	3 An(s)	000 003	Véhicule	15'000.00			

Dans le tableau ci-dessus, on distingue des informations obligatoires :

- « An d’achat », soit l’année ou l’investissement a été réalisé.
- « Durée vie », soit le nombre d’années durant lequel le bien sera amorti.
- « Montant achat », soit le montant total de la facture.
- « Réduction », le champ peut demeurer vide et, le cas échéant, il indique le montant de la réduction obtenue.
- « Payé », le champ peut demeurer vide. Lorsque la facture est payée, soit le mot « oui » est inscrit soit le montant payé est ajouté dans la colonne « Montant payé ».

Par contre, il n’est pas indispensable de compléter les champs :

- « No Pièce », soit le numéro de la pièce comptable pour le classement.

- « Description pièce », soit des informations correspondant au détail de la facture.
- « Montant payé », le montant payé peut soit être inscrit dans cette colonne soit être indiqué par le mot « oui » dans la colonne « Payé ». Le résultat est le même quelle que soit la méthode choisie et les deux méthodes peuvent être cumulées.

Les investissements, qui ne font pas partie des activités quotidiennes de l'entreprise, ne sont pas pris en compte dans les statistiques de l'onglet « Fournisseurs ».

5. Bilan et résultat simplifiés

La saisie rigoureuse des factures dans les onglets « Recettes », « Dépenses » et « Investissements » permet de générer automatiquement un compte de résultat et un bilan simplifiés. Ces éléments, bien que privés des écritures de bouclement, permettent de cerner en tout temps quelques chiffres clé de l'activité.

2010 : Compte de résultat simplifié MF-SERVICES	
3000 - Ventes de produits fabriqués	13'000.00
3200 - Ventes de marchandises	4'000.00
3400 - Ventes de prestations	10'000.00
3900 - Escomptes, rabais et réductions	-200.00
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**26'800.00**
4000 - Achats de marchandises	**900.00**
5000 - Charges de personnel	**4'500.00**
6000 - Loyers	1'200.00
6100 - Entretiens et réparations	800.00
6200 - Charges de véhicules	0.00
6300 - Assurances choses	0.00
6400 - Energie (eau, électricité, etc.)	0.00
6500 - Administration / Informatique	0.00
6600 - Publicité et promotion	0.00
6700 - Charges diverses	0.00
Charges d'exploitation	**2'000.00**
6900 - Amortissements	**11'000.00**
7410 - Intérêts charges	0.00
8900 - Impôts / TVA	0.00
Charges hors exploitation	**0.00**
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	**8'400.00**

2010 : Bilan simplifié
MF-SERVICES

	Initial	Final
1000 - Liquidités	5'000.00	18'000.00
1100 - Débiteurs et clients	3'000.00	16'800.00
1500 - Investissements	12'000.00	16'000.00
TOTAL DE L'ACTIF	**20'000.00**	**50'800.00**
2000 - Dettes à court terme	5'000.00	27'400.00
2400 - Dettes à long terme	10'000.00	10'000.00
2800 - Capital	5'000.00	5'000.00
2990 - Résultat reporté	0.00	8'400.00
TOTAL DU PASSIF	**20'000.00**	**50'800.00**